

Bilag 2 - Skabelon fra Internetadressen: www.kkr-net.dk.

Sundhedsforvaltningen

Bevilling	Vedttaget budget 2007 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2007 netto 1.000 kr.	Regnskab 2007 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	837.481	-138.283	699.198	677.663	21.535
Sundhed	190.063	-34.572	155.491	143.998	11.493
Pleje, service og boliger for ældre,	458.104	-106.561	351.543	343.848	7.695
Administration m.v., drift	189.314	2.850	192.164	189.817	2.347
Efterspørgselsstyrede serviceområder	3.169.231	142.201	3.311.432	3.330.293	-18.861
Pleje, service og boliger for ældre,	3.169.231	142.201	3.311.432	3.330.293	-18.861
Rammebelagte områder, anlæg	36.847	-18.639	18.208	8.623	9.585
Pleje, service og boliger for ældre	36.847	-18.639	18.208	8.623	9.585
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.014.381	31.821	1.046.202	1.011.801	34.401
Sundhed	841.964	19.956	861.920	850.322	11.598
Sikringsydelse til ældre	172.417	11.865	184.282	161.479	22.803
Finansposter	574.711	22.200	596.911	859.983	-263.072
Finansposter	19.375	22.200	41.575	304.647	-263.072
Skatter og udligning	555.336	0	555.336	555.336	0
I alt	5.632.651	39.300	5.671.951	5.888.363	-216.412

Pleje, service og boliger for ældre,

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	0	0	0	0	0
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	4.840	0	4.172	6	674
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	27.995	0	27.335	0	660
5.32.30.1 Ældreboliger	50.650	0	80.404	32.370	2.616
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	181.190	3.882	206.396	7.848	-21.240
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	4.070	0	5.426	178	-1.178
5.32.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	13.852	444	6.499	0	6.909
5.32.35.1 Hjælpebidler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	33.028	0	25.195	6	7.840

5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	15.111	32	3.971	497	11.605
5.38.53.1	Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	0	0	0	0	0
5.68.96.2	Servicejob	0	0	0	100	100
6.45.50.1	Administrationsbygninger	2.430	0	1.534	0	896
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	22.735	0	23.922	0	-1.187
Ialt		355.901	4.358	384.854	41.005	7.695

Ialt

7.695

I bevillingens samlede mindreforbrug på 7,7 mill. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområder. Det samlede mindreforbrug på bevillingen anvendes til dækning af merforbrug på bevillingen efterspørgselsstyrede serviceområder pleje, service og boliger for ældre.

Vikarkorps: -0,8 mill. kr.

Merforbruget på 0,8 mill. kr. kan henføres til styringsmæssige udfordringer i forbindelse med ressourceplanlægningen af arbejdet, blandt andet fordi flere kunder afbestiller med kort varsel. Vikarkorpset arbejder fokuseret med at finde en tilfredsstillende løsning på udfordringen med de mange afbestillinger.

Modernisering af plejeboliger: 2,8 mill. kr.

På den del af moderniseringsplanen, som ligger på det rammestyrede område er et mindreforbrug på 2,8 mill. kr. Det skal understreges, at der i løbet af 2007 er foretaget omplaceringer på ialt 20 mill. kr. fra moderniseringsplanen til henholdsvis køb og salg af pladser og mindreindtægter for plejehjemsbeboeres betalinger for husleje, el og varme. Mindreforbruget er primært begrundet i, at et enkelt af moderniseringsplejehjemmene har haft et mindreforbrug på 1,3 mill. kr, som skyldes tidsforskydninger, idet det pågældende moderniseringsplejehjem nedlukkes i to faser, hvilket vanskeliggør kapacitetsstyringen.

Hjælpemidler: 17,9 mill. kr.

Mindreforbruget på 17,9 mill. kr. kan henføres til Hjælpemiddelcentret.

Der er flere årsager til afvigelsen. Der er et mindreforbrug på udgifter til høreapparater, idet tendensen i de senere år har vist et faldende udgiftsniveau for udgifterne for offentligt udleverede høreapparater. Ventetiderne til de offentlige klinikker er stigende, mens der fra private klinikkers side reklameres massivt.

Mindreforbruget modsvares af et merforbrug på bevillingen efterspørgselsstyrede serviceområder pleje, boliger og service for ældre, idet der er et merforbrug på Pensions- og Omsorgskontorerne til tilskud til privatleverede høreapparater.

Endvidere er Hjælpemiddelcentret blevet krediteret for den del af det lager af høreapparater, som Københavns Kommune har haft på Bispebjerg Hospitals Audiologiske afdeling. Det drejer sig om en ekstraordinær indtægt på 2 mill. kr.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er ved at kortlægge hjælpemiddelområdet med henblik på at skabe øget gennemsigtighed, kvalitetssikre visitationen til hjælpemidler og i øvrigt forbedre økonomistyringen/budgetteringen på området. Et centralt element er det nye hjælpemiddelsystem, som oprindeligt skulle have været implementeret i løbet af 2007, men som på grund af tekniske problemer først forventes implementeret i første halvår 2008.

Ældrekontorer: -2,2 mill. kr.

Merforbruget på 2,2 mill. kr. kan primært henføres til øgede ejendomsudgifter. På grund af Københavns Ejendomes sene fremsendelse af opkrævninger og reguleringer for 2007 har det været svært at skabe overblik over de samlede ejendomsudgifter. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder i øjeblikket med at følge op på om det samlede budget for 2007 har været i overensstemmelse med de faktiske opkrævninger.

IT-drift og KOS: 5,5 mill. kr.

På it-drift og udvikling og drift af omsorgssystemet KOS er et samlet mindreforbrug på 5,5 mill. kr. Afvigelsen kan primært henføres til, at forudsætningerne vedrørende projektløn og udgifter til software programmer, statistik, licenser, hardware og kursusaktiviteter har ændret sig siden budgetlægningen.

Uddannelse: 11,3 mill. kr.

På området uddannelse er et samlet mindreforbrug på 11,3 mill. kr. Mindreforbruget kan dels henføres til midler afsat til kompetenceudvikling, jf. budgetaftalen for 2007 på 5,6 mill. kr. dels et mindreforbrug på 3,9 mill. kr. på SOSU området. Herudover er der en række mindre forskydninger på området.

Mindreforbruget på midler afsat til kompetenceudvikling på 5,6 mill. kr. skyldes dels, at der på grund af projektets kompleksitet i forbindelse med opstart har været mindre forsinkelser, dels at det fra start var svært, som følge af strukturelle vilkår, at rekruttere vikarer og dermed opnå tilstrækkelig tilslutning til kurserne i forhold til budgetforudsætningerne.

På SOSU området kan mindreforbruget på 3,9 mill. kr. primært begrundes i en lavere tilslutning af elever end forventet. Endvidere har der i 2007 været fokus på opfølgning på elever, der ikke er studieegnede eller -aktive. Selv om den lavere aktivitet isoleret set forbedrer økonomien på dette område, er der samlet set tale om en uheldig udvikling, idet rekrutteringsproblemer er medvirkende til de økonomiske problemer på plejehjems- og hjemmeplejeområdet, jf. afsnit herom under bevillingen efterspørgselsstyrede serviceområder, pleje, service og boliger for ældre.

I forlængelse af Trepartsaftalen, hvor der er indført voksenelevløn til alle over 25 år med et års erfaring forventes der nu en langt større søgning til assistentuddannelsen, hvor det ikke tidligere har været muligt at få voksenelevløn. Det vil medføre væsentligt større udgifter i 2008, som forventes kompenseret via DUT-forhandlinger.

Internt arbejdsmiljø: 5,2 mill. kr.

På området internt arbejdsmiljø er et mindreforbrug på 5,2 mill. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til mindre udgifter end forventet i forbindelse med implementering af projektet vedrørende nyt arbejdstøj i hjemmeplejen på 3,8 mill. kr. Herudover er der en række mindre afvigelser på området.

Ældreråd og klageråd: 0,5 mill. kr.

På området ældreråd og klageråd er et mindreforbrug på 0,5 mill. kr.

Politisk prioriterede projekter: -35,0 mill. kr.

Det samlede område vedrørende projekter og budgetreserver udviser et merforbrug på 35,0 mill. kr.

Merforbruget er sammensat af flere forskellige poster. Der er indregnet 21 mill. kr. i skyldige omkostninger svarende til den forventede tilbagebetalingsforpligtelse, som følge af den ministerielle afgørelse i sagen om takster for valgfrie ydelser på plejehjem. Ligeledes er der indregnet 3,8 mill. kr. vedrørende skyldige omkostninger til ydelsesstøtte (kommunens medfinansiering i forbindelse med opførelse af almindelige ældreboliger). Yderligere er der i forbindelse med oprydning fra tidligere år foretaget en regulering på 6,9 mill. kr. Endelig er der en række forskydninger, som kan henføres til områderne ældres netværk, partnerskab og netværk, fællesspisning for hjemmeboende og visitation og ernæringsterapi med videre.

Øvrige tilbud: 1,9 mill. kr.

På området øvrige tilbud er en række afvigelser, som tilsammen giver et mindreforbrug på 1,9 mill. kr. De øvrige tilbud omfatter blandt andet kirken i De Gamles By, servicearealer og ældreboliger.

Obligatorisk plejetakst for færdigbehandlede patienter: 0,7 mill. kr.

På området færdigbehandlede patienter, som er et nyt område, som Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har overtaget med virkning fra 2007 er et samlet mindreforbrug på 0,7 mill. kr. I regnskabstallet for 2007 indgår skyldige omkostninger på ialt 2,0 mill. kr., hvilket svarer til opkrævninger som Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer at modtage fra regionen vedrørende regnskabsåret 2007.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Plejefagligt målrettet standardtilbud om sprog- og kulturundervisning til alle sundhedslever i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.	Alle etniske elever får dette tilbud	Tilbuddet er givet til alle tosprogede hjælperelever i 2007, efter de har været i praktik. Der er gennemført i alt 4 forløb. Herved har ca. 50 elever deltaget i ugentlig kombineret sprog- og fagundervisning i 3 timer.	100%

Sundhed

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	48.106	783	27.558	960	20.725
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	19.526	1.394	19.840	2.804	1.096
4.62.88.1 Sundhedsfremme og forebyggelse	78.935	3.204	101.735	11.803	-14.201
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	5.105	0	5.320	31	-184
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	100	100
6.45.50.1 Administrationsbygninger	1.915	0	1.716	0	199
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	7.285	0	3.527	0	3.758
Ialt	160.872	5.381	159.696	15.698	11.493

Ialt

I bevillingens samlede mindreforbrug på 11,5 mill. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor på ydelsesområder. Det samlede mindreforbrug på bevillingen anvendes til dækning af merforbrug på bevillingen efterspørgselsstyrede serviceområder pleje, service og boliger for ældre.

Sundhedscentre og genoptræning efter sygehusindlæggelse: 5,9 mill. kr.

Det samlede område udviser netto et samlet mindreforbrug på 5,9 mill. kr., fordelt med et mindreforbrug på sundhedscentre på 3,3 mill. kr. og et mindreforbrug på 2,6 mill. kr. vedrørende genoptræning efter sygehusindlæggelse.

Mindreforbruget vedrørende sundhedscentre relaterer sig til tidsforskydninger i forbindelse med opstart, mens mindreforbruget på området genoptræning efter sygehusindlæggelse er udtryk for, at den forventede aktivitetsstigning på genoptræningsområdet i løbet af 2007 har været lavere end oprindeligt forudsat, dels at der har været en stor produktivitetsstigning på forvaltningens træningscentre.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har kun delvis indflydelse på service- og aktivitetsniveauet på området og forventer på baggrund af nuværende erfaringer, at aktiviteten vil stige yderligere i 2008.

Øvrige områder: 5,6 mill. kr.

Øvrige områder udviser et samlet mindreforbrug på 5,6 mill. kr., som vedrører forebyggelse og sundhedsfremme, voksentandpleje og puljer og projekter. Mindreforbrugene kan primært henføres til tidsforskydninger.

Administration m.v., drift

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	0	0	0
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	0	0	0	0	0
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	444	0	352	0	92
6.45.50.1 Administrationsbygninger	9.147	0	10.591	0	-1.444
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	182.583	10	182.643	3.769	3.699
Ialt	192.174	10	193.586	3.769	2.347

Mål**Resultatkrav****Resultat****Målopfyldelse**

Flere medarbejdere med anden etnisk baggrund end dansk i administrationen

Målet om flere medarbejdere med anden etnisk baggrund realiseres gennem ansættelse af fire integrationsmedarbejdere i den centrale administration i Sjællandsgade I sommeren 2007 blev der ansat 4 kontorelever med anden etnisk baggrund

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ansat 4 integrationsmedarbejdere

Flere kontorelever med anden etnisk baggrund

7 flere kontorelever med anden etnisk baggrund

57 procent

Ialt

2.347

Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 2,3 mill. kr. Det samlede mindreforbrug på bevillingen anvendes til dækning af merforbrug på bevillingen efterspørgselsstyrede serviceområder pleje, service og boliger for ældre.

I mindreforbruget indgår en udgift til AER på 1,4 mill. kr. som vedrører en regulering for 2005. Under henvisning til Økonomiforvaltningens udmelding om, at forvaltningerne vil blive kompenseret for denne udgift i forbindelse med den ordinære overførselssag, vil beløbet på 1,4 mill. kr. blive søgt overført. Når der korrigeres for beløbet på 1,4 mill. kr. er der reelt et mindreforbrug på 3,7 mill. kr. på denne bevilling.

I bevillingen indgår centralforvaltningens kontorbudgetter samt afregning til Koncernservice. Mindreforbruget er udtryk for en generel tilbageholdenhed på det administrative område.

Pleje, service og boliger for ældre,

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	40.923	0	37.464	5.272	8.731
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	3.060.028	387.200	3.148.216	395.260	-80.128
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	3.919	0	3.009	-910
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	69.444	6.877	64.921	4.983	2.629
5.32.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	384.593	107.016	316.805	104.459	65.231
5.32.35.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	98.128	0	113.779	360	-15.291
5.32.37.1 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i e	6.739	0	8.382	0	-1.643
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	12.104	0	15.104	0	-3.000
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	236	0	0	0	236
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	1.336	1.336

6.45.50.1	Administrationsbygninger	15.252	0	15.212	0	40
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	128.997	0	125.089	0	3.908
Ialt		3.816.444	505.012	3.844.972	514.679	-18.861

Ialt

-18.861

I bevillingens samlede merforbrug på 18,9 mill. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområder. Det samlede merforbrug på bevillingen dækkes af mindreforbrug på de rammebelagte områder: sundhed, pleje/service og boliger for ældre samt administration.

I forbindelse med revisionsprotokollat for 2006 udtalte revisionsdirektoratet kritik af, at Sundheds- og Omsorgsudvalget ikke havde søgt BR om en tillægsbevilling til dækning af det forventede merforbrug på det efterspørgselsstyrede serviceområde, pleje, service og boliger for ældre.

På baggrund heraf ansøgte Sundheds- og Omsorgsudvalget i forbindelse med prognosen for 3. kvartal 2007 om at overføre uforbrugte midler fra andre bevillinger til det efterspørgselsstyrede serviceområde, eksempelvis uforbrugte midler på Sundhedsområdet, budgetreserver på det rammebelagte område og uforbrugte midler på projekter. Ligeledes blev tilbageførte midler fra Børne- og Ungdomsforvaltningen overført til dette område.

Formålet med disse omplaceringer var fortrinsvis at dække merforbrug på henholdsvis plejehjemsområdet, hjemmeplejeområdet og køb af pladser hos fremmede kommuner. De overførte midler udgør således forskellen mellem det samlede merforbrug på bevillingen og mer-/mindreforbrug på de enkelte ydelser.

Nedenfor redegøres for mindre/merforbrug på de enkelte ydelser uden hensyntagen til de overførte uforbrugte midler, jf. ovenstående.

Plejhjem inkl. moderniseringsplejhjem: -27,0 mill. kr.

På plejhjemsområdet inklusiv moderniseringsplanen, centrale puljemidler og plan for konvertering af beskyttede boliger, er der et samlet merforbrug på 27,0 mill. Kr.

Af årsager til merforbruget relateret til plejhjemmene kan nævnes, at en del plejhjem i 2007 har haft rekrutteringsproblemer, idet det har været vanskeligt at få genbesat ledige stillinger efter medarbejdere, som er fratrukket på grund af alder. Dette har medført øgede udgifter til vikarer.

Herudover kan merforbruget henføres til manglende udmøntning af budgetmidler på grund af tidsforskydning i plan for konvertering af beskyttede boliger, stigende fødevarerpriser på grund af udviklingen på verdensmarkedet samt stigende energipriser. Yderligere er der en særlig problematik i forhold til selvejende institutioner omkring stigende udgifter til personaleforsikring. Der pågår i øjeblikket undersøgelser af muligheden for, at selvejende institutioner kan komme ind under den kommunale forsikringsordning.

Der har ligeledes på en række plejhjem været ekstraordinære merudgifter i forhold til vedligeholdelse af bygningsmassen. Herudover kan nævnes, at der på flere plejhjem ikke i tilstrækkeligt omfang, er sket en tilpasning af personaleforbruget på køkkenområdet som følge af, at madservice til hjemmeboende nu produceres i Bystævneparken.

Merforbruget på området afspejler yderligere, at enkelte plejhjem har betydelige problemer i relation til den interne økonomistyring. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

har allerede på disse institutioner iværksat de nødvendige ledelsesmæssige tiltag.

Endelig har der været indkøringsproblemer på nogle plejehjem i forbindelse med indførelsen af BUM.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder på flere fronter med budgetopfølgning, handleplaner og udvikling af værktøjer til brug for at understøtte økonomistyringen. Herudover vil Sundheds- og Omsorgsforvaltningen igangsætte en analyse, som skal afdække udviklingen i merforbruget i 2007 på de enkelte plejehjem.

I forbindelse med implementering af nyt controllingkoncept vil der blive indtænkt et early-warning system, som giver institutionerne nogle værktøjer, der på et relativt højt detaljeringsniveau kan være med til at identificere risikoområder med henblik på hurtig indsats.

Hjemmepleje: -39,1 mill. kr.

På hjemmeplejeområdet er der et merforbrug på 39,1 mill. kr.

Afvigelsen er sammensat af et merforbrug på hjemmeplejeområdet med 14,2 mill. kr. på området under Serviceloven (frit valg) og 24,9 mill. kr. under Sundhedsloven (sygepleje).

Resultatet på især frit valgs området er en forbedring i forhold til regnskab 2006.

Hjemmeplejeområdet er dog fortsat præget af meget store rekrutteringsproblemer, stor personaleudskiftning og et højt sygefravær. Dette betyder, at der er store udgifter til vikarer. Herudover skal hjemmeplejeområdet løbende tilpasse sig den demografiske udvikling, hvilket betyder, at udgifterne løbende skal reduceres i takt med at der bliver færre ældre.

Med virkning fra 2007 er hjemmesygeplejeområdet udskilt fra frit valg med henblik på at skabe øget gennemsigtighed og bedre styringsmulighederne. Den strukturelle ubalance på sygeplejeområdet skyldes en række strukturelle udfordringer, herunder lavere budget end øvrige 6-byer, øget opgaveglidning fra sygehusene, styringsmæssige udfordringer samt organiseringen i hjemmesygeplejen. Med henblik på at styrke styringen arbejdes der med udvikling af nye kvalitetsstandarder, ligesom der pågår overvejelser om justering af styringsmodellen.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat en række initiativer for at genoprette den økonomiske balance, blandt andet et større projekt 'Balance i hjemmeplejen', med henblik på at adressere de forskellige udfordringer i hjemmeplejen.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder således fokuseret på at forbedre økonomistyringen på området herunder gennem intern omstilling at sikre stabilitet således, at området allerede ved udgangen af 2008 kan forventes at være i balance.

Ordninger: -6,1 mill. kr.

På ordninger, som omfatter tøjvask og indkøb, er der et merforbrug på 6,1 mill. kr. Merforbruget kan primært henføres til en særlig problemstilling omkring tøjvaskordningen, idet det i de nuværende aftaler ikke er tilstrækkeligt præciseret, hvor mange kilo tøj pr. borger, der kan vaskes inden for ordningerne, hvilket bidrager til en utilsigtet servicevækst.

I forbindelse med udarbejdelse af nye kontrakter, vil Sundheds- og Omsorgsforvaltningen tage hånd om denne problemstilling.

Træningscentre og Dagcentre: 5,6 mill. kr.

På træningsområdet er der et samlet mindreforbrug på 4,9 mill. kr., mens der på dagcenterområdet er et mindreforbrug på 0,7 mill. kr. Mindreforbrugene kan henføres til, at der er udvist tilbageholdenhed med henblik på at forbedre forvaltningens samlede

økonomiske resultat kombineret med stigende produktivitet.

Køb og salg af pladser: -11,7 mill. kr.

På køb og salg af pladser er der et merforbrug på 11,7 mill. kr. Merforbruget skyldes, at der har været et stigende køb af pladser på trods af, at der bliver færre ældre. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i praksis ingen mulighed for at påvirke aktiviteten på området, da borgere, som er visiteret til en plejehjemsplads, frit kan vælge hvor i landet de ønsker plejehjemspladsen. En del af forklaringerne på, at aktivitetsudviklingen ikke følger den demografiske udvikling, er at moderniseringsplanen i sig selv medfører et øget køb af pladser og et mindre salg af pladser.

På grund af kommunalreformen har området været svært styrbart i 2007, idet kommunerne har været bagud med at fremsende opkrævninger for købte pladser til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. På baggrund heraf er der i det endelige regnskab for 2007, indregnet skyldige omkostninger på 6 mill. kr.

Forebyggende hjemmebesøg: 1,4 mill. kr.

På forebyggende hjemmebesøg er der et samlet mindreforbrug på 1,4 mill. kr., som blandt andet kan henføres til perioder med ubesatte stillinger med henblik på tilpasning.

Hjælpe midler: -21,8 mill. kr.

På Pensions- og Omsorgskontorenes område for hjælpemidler er et merforbrug på 21,8 mill. kr., som dog skal ses i sammenhæng sammenhæng med mindreforbruget på 17,9 mill. kr. på det rammebelagte område under bevillingen pleje, service og boliger til ældre vedrørende Hjælpe middelcentret.

Det samlede hjælpemiddelområde udviser således et netto merforbrug på 3,9 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har iværksat en analyse af området med henblik på at nedbringe udgifterne og tilvejebringe en mere hensigtsmæssig budgetmodel for derigennem at opnå en bedre styring af området samtidig med, at der i løbet af 2008 implementeres et nyt it-styringssystem på området.

Administration: 4,5 mill. kr.

Området omfatter udgifter til husleje og udgifter til Pensions- og Omsorgskontorenes administration. Det samlede område udviser et mindreforbrug på 4,5 mill. kr., som primært kan henføres til økonomisk tilbageholdenhed på det administrative område.

Aktivitetsoversigt	2006 Realiseret	2007 Budget	2007 Realiseret	2007 Afvigelse
<i>Plejehjem</i>				
Antal	4.802	4.463	4.342	121
Enhedspris, kr.	334.489	360.616	376.877	-16.261
<i>Hjemmepleje</i>				
Antal	55.682	55.786	54.882	904
Enhedspris, kr.	19.484	18.669	19.800	-1.131
<i>Dagområdet</i>				
Antal	55.682	55.786	54.882	904
Enhedspris, kr.	1.994	2.018	2.042	-24
<i>Træningscentre</i>				
Antal	2.227	2.231	2.195	36

Enhedspris, kr. <i>Køb og salg af pladser</i>	13.988	18.339	16.423	1.917
Antal	778	703	740	-37
Enhedspris, kr. <i>Forebyggende hjemmebesøg</i>	301.825	318.341	318.229	113
Antal	15.404	16.350	12.581	3.769
Enhedspris, kr. <i>Hjælpe midler</i>	923	887	1.026	-140
Antal	14.331	14.213	14.371	-158
Enhedspris, kr. <i>Pensions- og Omsorgskontorer</i>	8.298	7.035	8.567	-1.532
Antal	55.682	55.786	54.882	904
Enhedspris, kr.	1.615	1.672	1.618	54

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Ifølge Agenda 21 planen skal 75% af den mad, som serveres i kommunens køkkener og kantiner være økologisk inden udgangen af 2008.	24 produktionskøkkener omlægges til økologisk produktion.	17 køkkener blev omlagt til økologisk produktion	71%
Ifølge Agenda 21 planen skal alle forvaltninger være miljøcertificerede inden udgangen af 2008.	13 enheder i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	12	92%

Pleje, service og boliger for ældre

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.82.3 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	456	0	129	0	327
4.62.88.3 Sundhedsfremme og forebyggelse	0	0	21	0	-21
5.32.30.3 Ældreboliger	2.691	0	6.468	0	-3.777
5.32.32.3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	15.061	0	2.415	410	13.056
Ialt	18.208	0	9.033	410	9.585

Ialt **9.585**
I bevillingens samlede mindreforbrug på 9,6 mill. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområde.

Anlæg:

Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 9,6 mill. kr. som vedrører tidsforskydninger i forbindelse med moderniseringsplanen (Dr. Ingrid og Eksempelprojektet) på i alt 4,8 mill. kr., anlæg af forskningsplejehjemmet på Sølund på i alt 2,4 mill. kr. og samlokalisering af hjemmeplejen på Amager på i alt 2,4 mill. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til 2008.

Sundhed

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	841.377	0	833.560	0	7.817
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	20.543	0	16.762	0	3.781
Ialt	861.920	0	850.322	0	11.598

4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet

7.817

Der er flere årsager til det samlede mindreforbrug. Dels er området nyt, idet området først er overgået til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i forbindelse med kommunalreformens indførelse den 1. januar 2007 og dels har det af denne årsag været vanskeligt at forudsige forbruget.

På grund af efterregistreringer vedrørende ydelser for 2007 som løber frem til marts 2008, har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen afsat 29,7 mill. kr. som skyldige omkostninger, hvilket forventes at svare til de forventede udgifter, som der endnu ikke er modtaget opkrævninger på.

I forbindelse med prognosen udarbejdet pr. 30. september 2007 forventede Sundheds- og Omsorgsforvaltningen et merforbrug på 18,6 mill. kr. På baggrund heraf blev der ansøgt om en tillægsbevilling svarende til det forventede merforbrug. Såfremt der korrigeres for denne tillægsbevilling udviser regnskabet for 2007 reelt et merforbrug på 10,8 mill. kr., vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering.

At regnskabet imidlertid udviser et mindreforbrug efter, at området er tilført en tillægsbevilling, skyldes at det samlede udgiftsniveau for 2007, er lavere end antaget i prognosen for 3. kvartal. Dette er primært begrundet i, at den forventede aktivitetsstigning i 2007 på genoptræningsområdet ikke blev så høj som oprindeligt forudsat.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har kun meget begrænset indflydelse på service- og aktivitetsniveauet på området og forventer på baggrund af nuværende erfaringer at aktiviteten vil stige yderligere i 2008.

4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter

3.781

På andre sundhedsudgifter er der et mindreforbrug på 3,8 mill. kr. som primært relaterer sig til mindredgifter til begravelseshjælp og befodringsgodtgørelse til pensionister.

Sikringsydelser til ældre

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.48.67.1 Personlige tillæg m.v.	98.951	0	96.346	0	2.605
5.48.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	51.744	0	50.449	-1.295
5.48.68.1 Før tidspension med 50 pct. refusion	304	0	346	0	-42
5.48.68.2 Før tidspension med 50 pct. refusion	0	502	0	173	-329
5.48.69.1 Før tidspension med 35 pct. refusion- tilkendte efter regler gældende før 1. januar 200	531	0	555	0	-24
5.48.69.2 Før tidspension med 35 pct. refusion- tilkendte efter regler gældende før 1. januar 200	0	186	0	194	8
5.48.70.1 Før tidspension med 35 pct. refusion- tilkendt efter regler gældende fra 1.	0	0	99	0	-99
5.57.72.1 Sociale formål	135	0	100	0	35
5.57.72.2 Sociale formål	0	68	0	50	-18
5.57.76.1 Boligydelse til pensionister	547.198	0	547.649	1.454	1.003
5.57.76.2 Boligydelse til pensionister	0	410.399	0	431.372	20.973
5.57.77.1 Boligsikring	123	0	152	0	-29
5.57.77.2 Boligsikring	0	61	0	76	15
Ialt	647.242	462.960	645.247	483.768	22.803

5.57.76.2 Boligydelse til pensionister

20.973

Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 22,8 mill kr., som primært relaterer sig til en merindtægt på indtægtssiden (refusioner) på 21,0 mill kr., hvorfor det alene er denne funktion, som forklares nedenfor.

Merindtægten på 21,0 mio. kr. kan dels henføres til refusion i forbindelse med korrektion/efterbetaling til pensionister vedrørende boligydelse/opvarmningsform for tidligere år på 11,1 mio. kr. og dels til, at der i forbindelse med postering af statsrefusionen i tidligere regnskabsår, er sket nogle fejlkonteringer, som der er i regnskab 2007 er korrigeret for.

Endelig er der fejlagtigt hjemtaget 8,8 mill. kr. for meget i refusion vedrørende boliglån til pensionister. Beløbet skal tilbagebetales til staten i 2008, hvorfor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil anmode om få de 8,8 mill. kr. overført til budget 2008 i forbindelse med den ordinære overførselssag. Det reelle mindreforbrug på bevillingen udgør således 14 mill. kr.

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	3	-1	-4
7.28 Renter af kortfristede	0	0	0	286	286

7.32	tilgodehavender i øvrigt Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	-37	0	37
7.52	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	52	0	-52
7.55	Renter af langfristet gæld	10.685	0	8.512	0	2.173
7.58	Kurstab og kursgevinster	0	0	2.997	0	-2.997
8.25	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-35.840	0	35.840
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	9.500	0	392.021	0	-382.521
8.32	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	33.200	0	1.572	0	31.628
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	271	0	-271
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	99	99
8.51	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	440	440
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	32.012	0	84.385	52.373
8.55	Forskydninger i langfristet gæld	20.202	0	20.305	0	-103
Ialt		73.587	32.012	389.856	85.209	-263.072

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten 35.840

Afvigelsen udtrykker en mindreudgift på 35,8 mill. kr., som vedrører restafregningen på statsrefusionen for 2007. Afvigelsen er udtryk for forskellen mellem den statsrefusion, der er hjemtaget aconto i årets løb og den endelige refusion opgjort på baggrund af de faktiske regnskabstal for 2007. I 2007 er der hjemtaget for 35,2 mill. kr. for meget, som skal tilbagebetales til staten. Beløbet vil blive tilbagebetalt i forbindelse med restafregningen i april 2008.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt -382.521

Afvigelsen udtrykker en merudgift på 382,5 mill. kr. Til og med 2006 har forvaltningen månedligt betalt ca. 500 mill. kr. i bidrag til H:S. Udbetalingen til H:S er altid sket med en måneds forskydning, således at december måneds bidrag først er udbetalt i januar det efterfølgende år. Det årlige forbrug på finansposterne har således været den stigning, der er sket fra år til år i bidraget til H:S. Som følge af kommunalreformen og en deraf følgende nedlæggelse af amterne og oprettelse af regionerne, er forvaltningens bidrag til H:S ophørt pr. 31/12 2006. I januar 2007 er der således for sidste gang udbetalt december måneds skyldige bidrag med en deraf følgende merudgift på finansposterne på ca. 500 mill. kr. Merudgiften vedr. H:S bidraget reduceres dog af, at forvaltningen fra og med 2007 skal betale medfinansiering til regionen på ca. 92 mill. kr. månedligt, og at dette månedlige beløb betales med to måneders forskydning, således at der pr. 31/12 2007 er skyldige omkostninger på medfinansieringen på ca. 184 mill. kr. på funktionen. Den samlede netto merudgift på funktionen er således primært udtryk for, at forvaltningen ikke har fået tildelt budget svarende til de likviditetsmæssige konsekvenser af, dels at bidraget til H:S er ophørt med udgangen af 2006, dels at forvaltningen nu skal betale medfinansiering til regionen. Der er udelukkende tale om likviditetsmæssige forskydninger uden driftsøkonomiske konsekvenser. Problemstillingen omkring manglende budget vedr.

de nævnte forhold har løbende været drøftet med Økonomiforvaltningen, og det er således efter aftale med Økonomiforvaltningen, at afvigelserne vedr. H:S bidrag og medfinansiering til regionen regnskabsforklares.

Herudover indeholder posten en merudgift på 90 mill. kr., som vedrører forskydninger i tilgodehavender hos fremmede kommuner vedr. salg af plejehjemspladser. Opkrævningerne vedr. salg af pladser er grundet ny beregningsmodel for taksterne først sket ultimo 2007 og forfalder først til indbetaling primo 2008, hvorfor forvaltningen pr. 31/12 2007 har et tilgodehavende hos fremmede kommuner. Ligeledes er der her udelukkende tale om en likviditetsmæssig forskydning uden driftsøkonomisk konsekvens.

Endelig indeholder posten en mindreudgift på skyldig A-skat vedr. forudbetalt pension for januar 2008 på 7 mill. kr., en mindreudgift på 13 mill. kr. vedrørende overførsel af eksternt finansierede midler til 2008 samt øvrige forskydninger mellem årene på ca. 3,5 mill. kr.

8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender 31.628

Afvigelsen udtrykker en mindreudgift på 31,6 mill. kr., som dels vedrører en periodeforskydning i indbetaling af boligindskudslån på 1,1 mill. kr., dels en periodeforskydning i indbetaling af indskud til Landsbyggefondens for så vidt angår anlægsprojekter i moderniseringsplanen i SUF på 30,5 mill. kr.

Mindreforbruget på indskud i Landsbyggefondens på 30,5 mill. kr. er reelt udtryk for en tidsforskydning mellem det tidspunkt, hvor de skemagodkendelser, som danner grundlag for indbetalinger til Landsbyggefondens, foreligger, og det tidspunkt, hvor Landsbyggefondens faktisk anmoder om indbetaling af indskuddet.

De indskud, der i henhold til reglerne for afregningstidspunktet til Landsbyggefondens skulle forfalde til betaling i 2007, men som ikke er blevet opkrævet af Landsbyggefondens på grund af en stor ophobning af sager, vil således forfalde til betaling i 2008.

På baggrund heraf vil Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil anmode om at få mindreforbruget overført til budget 2008 i forbindelse med den ordinære overførselssag.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt 52.373

Afvigelsen udtrykker en merindtægt på 52,3 mill. kr., som primært er begrundet i, at forvaltningen pr. 31/12 har indregnet skyldige omkostninger på ialt 43,5 mill. kr. fordelt med henholdsvis 37,5 mill. kr. på sundhedsområdet og 6 mill. kr. på køb af pladser. Baggrunden for at indregne de skyldige omkostninger i regnskab 2007 er, at forvaltningen ikke har modtaget de forventede opkrævninger på sundhedsområdet og købte pladser fra henholdsvis regionen og andre kommuner, idet de i konsekvens af kommunalreformen er bagud med opkrævningerne for 2007.

Herudover har forvaltningen indregnet 21 mill. kr. som skyldige omkostninger svarende til den forventede tilbagebetalingsforpligtelse som følge af den ministerielle afgørelse i sagen om takster for valgfrie ydelser på plejehjem.

I merindtægten vedr. de indregnede skyldige omkostninger er modregnet en mindreindtægt på 12,2 mill. kr., som primært omhandler forskydninger i henholdsvis leverandørgæld og øvrige kortfristede mellemværender.

Skatter og udligning

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

7.62	Tilskud og udligning	555.336	0	555.336	0	0
Ialt		555.336	0	555.336	0	0

7.62 Tilskud og udligning **0**
På denne funktion betales i medfør af kommunalreformen, et månedligt grundbidrag til regionen. Det betalte bidrag for 2007 svarer til budgettet herfor.

Finansiell status

	PRIMO 2007	Direkte posterings på HK 9	Øvrige forskyd- ninger via HK 8	ULTIMO 2007
Aktiver	-5.394.510	0	5.111.472	-283.038
Likvide aktiver	-4.550.808		4.753.449	202.641
Tilgodehavender hos staten	-6.656		-35.840	-42.496
Kortfristede tilgodehavender	-886.729		392.021	-494.708
Langfristede tilgodehavender	49.480		1.571	51.051
Aktiver tilhørende fonds, legater m.m.	203		271	474
Passiver	-5.394.510	0	5.111.472	-283.038
Passiver tilhørende fonds, legater m.m.	2.854		99	2.953
Kortfristet gæld i øvrigt	476.712	-1.528	84.828	560.012
Langfristet gæld	495.384		-20.305	475.079
Balance	-6.369.460	1.528	5.046.850	-1.321.082

Balance **1.528**
Direkte posterings på hovedkonto 9 vedrører forskydningen i årets henlæggelse til vedligeholdelse på ældreboligerne i De Gamles By på -1,5 mill. kr., som i henhold til reglerne fra Inderigs- og Sundhedsministeriet skal bogføres direkte på balancen.